



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

شماره ثبت : نزد سازمان بورس و اوراق بهادار : ۱۱۱۳۱
شماره ثبت : نزد مرجع ثبت شرکت ها : ۳۱۰۵۱
تاریخ :
شماره :
پیوست :

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان
۳	صورت گردش خالص دارایی
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	پ - مینای تهیه صورت های مالی
۶-۸	ت - خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری
۹-۲۰	ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری سهامی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر براین باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	رامین ملماسی (سهامی خاص)	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	خاطره پهلوان	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت خالص دارایی ها

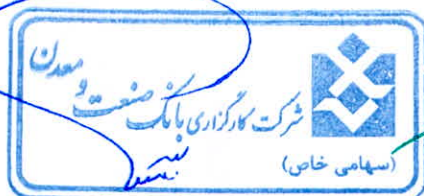
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۸۹۲,۵۶۵,۹۵۰,۸۰۸	۱,۸۴۶,۸۷۴,۱۸۲,۳۹۹
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷۰۴,۶۳۸,۷۵۷,۲۵۷	۳۵۶,۴۲۵,۴۹۵,۲۱۹
۷ سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۸۸,۵۸۳,۳۱۵,۳۷۳	۲۹۲,۵۴۷,۰۳۴,۷۶۶
۸ حسابهای دریافتی	۳۸,۳۷۶,۸۴۴,۴۱۱	۲۴,۴۹۷,۸۷۸,۵۴۲
۹ سایر دارایی ها	۱,۶۳۴,۲۹۵,۶۵۵	۳,۱۹۲,۲۹۰,۱۵۵
۱۰ موجودی نقد	۱,۱۲۵,۸۲۷,۸۰۵	۹,۷۸۴,۱۷۵,۳۴۰
۱۱ جاری کارگزاران	۳۸,۴۷۳,۵۰۵,۰۲۶	.
جمع دارایی ها	۲,۹۶۵,۳۹۸,۴۹۶,۳۳۵	۲,۵۳۳,۳۲۱,۰۵۶,۴۲۱

بدهی ها

۱۱ جاری کارگزاران	.	۴۸۰,۹۶۳,۴۵۶,۹۴۴
۱۲ پرداختی به ارکان صندوق	۶۴,۰۲۴,۷۵۲,۸۵۸	۵۴,۸۱۵,۲۷۷,۰۲۴
۱۳ پرداختی به سرمایه گذاران	۶,۱۶۰,۷۲۱,۱۶۰	۱۵۷,۳۸۰,۷۶۲,۱۲۸
۱۴ سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۵,۹۱۱,۴۶۱,۶۴۸	۷,۲۶۶,۳۹۰,۲۸۱
جمع بدهی ها	۷۶,۰۹۶,۹۳۵,۶۶۶	۷۰۰,۴۲۵,۸۸۶,۳۷۷
۱۵ خالص دارایی ها	۲,۸۸۹,۳۰۱,۵۶۰,۶۶۹	۱,۸۳۲,۸۹۵,۱۷۰,۰۴۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۹,۴۱۹,۸۱۳	۸,۸۹۱,۳۳۴

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد



شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت سود و زیان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲
	ریال	ریال
۱۷	۱۴,۱۷۲,۳۳۹,۴۴۵	۱۱,۷۶۵,۲۷۰,۰۴۲
۱۸	۱۱۵,۲۳۴,۴۶۰,۹۶۴	۱۰۵,۳۲۰,۳۴۳,۸۴۷
۱۹	۳,۱۴۲,۳۵۶,۶۳۸	۲,۸۳۶,۸۲۲,۴۲۵
۲۰	۳۶,۱۵۸,۰۰۴,۷۱۹	۳۶,۷۳۸,۱۲۵,۲۰۸
۲۱	۷۲۳,۴۸۵,۴۵۳	۱۱۸,۹۰۷,۴۸۲
	۱۶۹,۴۳۰,۶۴۷,۲۱۹	۱۵۶,۷۷۹,۴۶۹,۰۰۴
۲۲	(۱۰,۷۷۵,۹۱۲,۱۴۸)	(۷,۸۷۸,۶۹۲,۸۳۸)
۲۳	(۱,۷۴۸,۴۵۹,۶۷۹)	(۹۹۸,۴۹۹,۴۳۳)
	(۱۲,۵۲۴,۳۷۱,۸۲۷)	(۸,۸۷۷,۱۹۲,۲۷۱)
	۱۵۶,۹۰۶,۲۷۵,۳۹۲	۱۴۸,۰۸۳,۴۵۶,۶۰۴
۲۴	.	(۱۸۱,۱۷۷,۸۷۱)
	۱۵۶,۹۰۶,۲۷۵,۳۹۲	۱۴۷,۹۰۲,۲۷۶,۷۳۳
	۵۹۶٪	۶۹۴٪
	۵۶۰٪	۷۰۴٪

درآمدها
سود فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده بانکی
سایر درآمدها
جمع درآمدها

هزینه ها
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
جمع هزینه ها
سود یا زیان قبل از هزینه های مالی
هزینه مالی
سود خالص

بازده سرمایه گذاری پایان سال / درصد
بازده میانگین سرمایه گذاری ۲ درصد

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲
	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
	ریال	ریال
	۲۰۶,۱۴۴	۱,۸۳۲,۸۹۵,۱۷۰,۰۴۴
	۱۰۲,۰۷۸	۱۰۲,۰۷۸,۰۰۰,۰۰۰
	(۱,۴۹۶)	(۱,۴۹۶,۰۰۰,۰۰۰)
	.	۱۵۶,۹۰۶,۲۷۵,۳۹۲
۲۵	.	۷۹۸,۹۱۸,۱۱۵,۲۳۳
	۳۰۶,۷۲۶	۲,۸۸۹,۳۰۱,۵۶۰,۶۶۹
	۲۰۴,۹۱۸	۲۰۴,۹۱۸

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول سال
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
سود خالص دوره
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

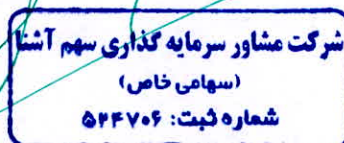
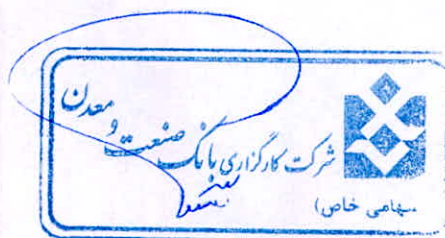
سود خالص + تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
خالص دارایی های پایان سال

سود خالص
میانگین موزون وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۱

بازده میانگین سرمایه گذاری ۲

یادداشت های توضیحی همراه بخش جذابی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر که صندوقی از نوع مختلط، با تقسیم سود و با سرمایه باز محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۸ تحت شماره ۳۱۰۵۱ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۵۱۶۴۹ به ثبت رسیده و به شماره ثبت ۱۱۱۳۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار از تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۹ طبق مجوز مذکور شروع به فعالیت کرده است. با پایان یافتن مجوز صندوق در تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۸ مجوز صندوق با درخواست موسسین صندوق و با تایید سازمان تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ تمدید شده است. پس از تامین وجوه مورد نیاز برای تمدید مجدد صندوق، سازمان تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۷ به صندوق برای تامین مابقی شرایط احراز فعالیت خود زمان داد که با مذاکرات انجام شده این زمان تا ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ نیز تمدید گردیده است. هدف از تشکیل این صندوق جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد.

برای نیل به این هدف، صندوق در:

- ۱- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران
- ۲- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران
- ۳- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار
- ۴- گواهی های سپرده منتشره توسط بانک ها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
- ۵- هر نوع سپرده گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران سرمایه گذاری می نماید.

مرکز اصلی صندوق در خیابان شهید بهشتی، خیابان وزرا، کوچه ۱۱، پلاک ۱۰ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.kowfund.com درج گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان سهم ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	کارگزاری بانک صنعت و معدن	۶۰۰	۶۰
۲	شرکت رفاه اندیش و سرمایه انسانی صنعت و معدن	۴۰۰	۴۰
	جمع کل	۱۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن است که در تاریخ ۱۳۷۲/۰۷/۲۴ با شماره ثبت ۱۰۰۲۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان بهشتی خیابان وزرا، کوچه ۱۱، پلاک ۱۰

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا است که در تاریخ ۱۳۹۶ به شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از : سعادت آباد - بالاتر از میدان کاج - کوچه هشتم - پلاک ۲۷

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۵ به شماره ثبت ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: مشهد، بلوار مدرس، مدرس ۵ ساختمان مسکن، طبقه اول

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ تهیه شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۴- خلاصه اهم رويه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی : سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

با توجه به دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن ها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی : فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار باز خرید آن ها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری :

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب : سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود:

شرح نحوه محاسبه	ارکان
سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها. به علاوه ۱۵ درصد درآمد حاصل از پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار	مدیر
سالانه ۰.۵٪ از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، حداقل هزینه ۳.۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳.۲۰۰ میلیون ریال می باشد.	متولی
سالانه مبلغ ثابت ۱.۴۸۰ میلیون ریال	حسابرس
معادل ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد *	کارمزد تصفیه صندوق
معادل ۰.۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی.	هزینه تاسیس
حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری محامع در یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت و با تایید متولی.	هزینه برگزاری محامع
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط به اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها

* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق، کارمزد تصفیه به صورت روزانه بر اساس خالص ارزش روز دارایی ها در پایان روز قبل در حسابها ذخیره می شود.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال :

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، و به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۰۹/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۰.۰۹٪	۱۶۶,۴۲۸,۳۰۴,۸۶۷	۱۹۵,۱۳۲,۹۷۷,۸۳۵	۵.۱۹٪	۱۵۳,۹۷۱,۳۹۵,۳۹۱	۱۵۸,۰۴۷,۸۴۵,۰۱۹	مواد و محصولات دارویی
۱.۴۱٪	۱۶۶,۴۲۸,۳۰۴,۸۶۷	۴۸,۳۱۴,۶۴۵,۷۷۲	۰.۰۰٪	۰	۰	لاستیک و پلاستیک
۱.۱۳٪	۲۸,۶۷۷,۰۶۹,۳۲۰	۵۳,۷۸۸,۱۱۷,۷۹۶	۱.۵۴٪	۴۵,۵۴۳,۹۷۴,۱۸۱	۶۸,۱۶۶,۴۴۸,۴۵۷	خودرو و ساخت قطعات
۰.۳۱٪	۷,۹۶۴,۷۹۲,۰۹۴	۸,۴۳۶,۳۲۴,۴۵۰	۰.۰۰٪	۳,۵۰۳,۹۴۸	۵۰۵,۴۷۴,۰۰۰	بیمه و صندوق بازنشتی به جز تأمین اجتماعی
۰.۰۹٪	۳,۳۶۸,۲۲۴,۷۲۰	۳,۳۲۶,۰۱۹,۳۴۸	۰.۰۰٪	۰	۰	اطلاعات و ارتباطات
۰.۲۵٪	۶,۳۴۳,۲۰۷,۱۳۶	۳,۰۱۶,۳۳۶,۳۶۰	۰.۱۵٪	۴,۳۷۸,۲۳۴,۱۱۸	۱,۴۳۱,۴۳۳,۳۶۶	استخراج کانه های فلزی
۱.۸۹٪	۹۴۳,۱۱۱,۸۶۸,۱۵۲	۹۵۸,۵۴۰,۴۸۲,۸۸۵	۲۴.۰۰٪	۷۱۱,۶۳۰,۰۸۶,۱۹۴	۶۴۳,۰۸۴,۹۴۴,۴۶۵	محصولات شیمیایی
۳.۹۱٪	۲۲,۵۳۶,۹۵۵,۷۸۲	۳۳,۲۰۰,۶۸۸,۳۰۰	۰.۱۱٪	۳,۲۰۹,۱۴۹,۵۴۳	۳,۹۴۴,۲۹۶,۱۵۶	سرمایه گذاریها
۱۲.۵۸٪	۹۹۰,۹۷۶,۱۴۵,۷۹۹	۱۰۰,۸۷۰,۵۹۶,۷۵۲	۲۳.۹۵٪	۷۱۰,۰۸۴,۰۶۳,۶۶۷	۷۵۹,۷۰۸,۲۴۲,۸۵۳	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۸.۸۹٪	۳۱۸,۶۷۴,۳۳۶,۸۹۵	۲۸۴,۲۹۳,۲۶۲,۳۴۵	۰.۴۳٪	۱۲,۸۴۲,۰۶۸,۳۳۰	۱۱,۳۳۲,۹۱۲,۳۸۳	سیمان، آهک و گچ
۰.۰۴٪	۳۷,۵۵۳,۹۸۸,۳۵۹	۴۴,۴۷۱,۸۲۰,۶۰۹	۱.۴۶٪	۴۳,۳۹۸,۱۱۵,۲۵۲	۳۶,۲۸۱,۸۰۶,۷۵۷	فلزات اساسی
۱.۵۷٪	۹۱۲,۰۴۹,۱۰۵	۱,۱۱۱,۵۵۳,۰۷۹	۰.۰۰٪	۰	۰	کاشی و سرامیک
۱.۶۱٪	۳۹,۸۱۳,۱۲۶,۸۴۰	۳۴,۸۰۷,۱۷۵,۷۰۸	۰.۸۷٪	۲۵,۹۰۸,۷۰۹,۸۹۳	۲۴,۳۷۳,۸۸۰,۵۰۱	قند و شکر
۳.۷۹٪	۴۰,۷۳۶,۳۶۴,۷۶۹	۴۱,۳۳۸,۸۹۵,۹۰۳	۱.۷۳٪	۵۱,۱۸۷,۳۹۴,۰۱۴	۴۱,۳۳۸,۸۹۵,۹۰۳	ماشین آلات و تجهیزات
۴.۰۲٪	۹۶۰,۰۶۷,۱۲۳,۳۷۵	۹۴,۱۴۰,۸۲۸,۷۵۶	۴.۲۸٪	۱۲۶,۹۰۹,۹۶۴,۴۱۸	۱۲۴,۱۷۲,۸۱۴,۶۱۵	سایر واسطه گرهای مالی
۰.۲۷٪	۹۲۵,۷۹۸,۵۲۷	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۵	۰.۰۳٪	۹۲۵,۷۹۸,۵۲۷	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۵	ابزار پزشکی، اپتیک و اندازه گیری
۰.۰۹٪	۰	۰	۰.۰۹٪	۲,۶۷۳,۵۹۳,۳۳۳	۲,۳۴۵,۹۸۴,۸۴۵	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۷۲.۹۰٪	۱,۸۴۶,۸۷۴,۱۸۲,۳۹۹	۱,۹۰۴,۹۲۳,۱۶۹,۷۱۳	۶۳.۸٪	۱,۸۹۲,۵۶۵,۹۵۰,۸۰۸	۱,۸۷۵,۴۷۳,۵۵۵,۸۰۹	

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ			نوع سپرده	سپرده های بانکی
درصد	ریال	درصد	ریال				
۰.۰۴٪	۹۳۳,۸۳۳,۷۱۳	۰.۰۴٪	۹۴۴,۹۶۶,۰۴۲			کوتاه مدت	بانک سامان
۰.۰۰٪	۱۰۱,۳۱۰	۰.۰۰٪	۱۰۱,۳۱۰			کوتاه مدت	بانک شهر
۰.۸۰٪	۱۷,۲۰۳,۲۹۲,۹۴۰	۰.۸۰٪	۴۰۳,۰۴۳,۸۰۳			کوتاه مدت	بانک صنعت و معدن
۶.۰۴٪	۷۸,۳۰۳,۴۱۷,۳۵۰	۶.۰۴٪	۵۰۲,۶۱۳,۲۵۰,۵۳۳			کوتاه مدت و بلند مدت	بانک پاسارگاد
۱۰.۳۹٪	۲۵۹,۹۸۴,۸۵۰,۰۰۶	۱۰.۳۹٪	۲۰۰,۶۷۷,۳۹۵,۶۶۹			کوتاه مدت	بانک گردشگری
۱۷.۲۷۱٪	۳۵۶,۴۲۵,۴۹۵,۲۱۹	۱۷.۲۷۱٪	۷۰۴,۶۳۸,۷۵۷,۲۵۷				

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۹- سایر دارایی ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۰۴۷,۶۶۴,۶۷۰	۰	(۱,۵۲۳,۸۳۲,۱۲۰)	۱,۵۲۳,۸۳۲,۵۵۰
۱۲۲,۸۲۵,۴۰۵	۰	(۳۴,۱۶۲,۳۸۰)	۸۸,۶۶۳,۰۲۵
۲۱,۸۰۰,۰۸۰	۰	۰	۲۱,۸۰۰,۰۸۰
۳,۱۹۲,۲۹۰,۱۵۵	۰	(۱,۵۵۷,۹۹۴,۵۰۰)	۱,۶۳۴,۲۹۵,۶۵۵

آبونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۱,۱۱۰,۸۰۴,۶۸۸	۱,۱۱۱,۵۰۸,۶۸۸
۲۴,۶۶۳	۲۴,۶۶۳
۱۴,۹۶۸,۴۵۴	۸,۶۷۲,۶۱۱,۹۸۹
۱,۱۲۵,۸۲۷,۸۰۵	۹,۷۸۴,۱۷۵,۳۴۰

بانک شهر

بانک صادرات

بانک سرمایه

بانک خاورمیانه

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار طی دوره	گردش بستانکار طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۸۰,۹۶۳,۴۵۶,۹۴۴)	۱,۵۵۴,۴۲۴,۴۱۶,۶۰۷	(۱,۰۳۴,۹۸۷,۴۵۴,۶۳۷)	۳۸,۴۷۳,۵۰۵,۰۲۶

شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶۱,۵۸۷,۵۹۵,۱۶۰	۵۱,۵۶۸,۵۹۴,۷۵۳
۸۰,۸۲۰,۰۰۰	۸۰,۸۲۰,۰۰۰
۱,۰۹۲,۵۴۹,۳۵۵	۱,۰۵۹,۱۸۷,۶۴۰
۹۹۴,۸۷۶,۵۹۲	۹۹۴,۸۷۶,۵۹۲
۲۶۸,۹۱۱,۷۵۱	۱,۱۱۱,۷۹۸,۰۳۹
۶۴,۰۲۴,۷۵۲,۸۵۸	۵۴,۸۱۵,۲۷۷,۰۲۴

مدیر صندوق

بدهی به مدیر ثبت

متولی فعلی

متولی سابق

حسابرس صندوق

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵۷۸,۹۷۷,۶۸۰	۰	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۵۶,۸۰۱,۷۸۴,۴۴۸	۰	سود پرداختنی به سرمایه گذاران
۰	۶,۱۶۰,۷۲۱,۱۶۰	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۱۵۷,۳۸۰,۷۶۲,۱۲۸	۶,۱۶۰,۷۲۱,۱۶۰	جمع

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶۳,۰۰۶,۴۶۷	۱۰,۵۶۱۸,۸۱۸	نرم افزار
۹۸۷,۸۴۸,۸۱۹	۹۸۷,۸۴۸,۸۱۹	ذخیره تصفیه
۶,۲۱۲,۸۰۴,۷۳۰	۴,۸۱۵,۲۶۳,۷۴۶	بدهی بابت امور صندوق
۲,۷۳۰,۲۶۵	۲,۷۳۰,۲۶۵	سایر پرداختنی ها
۷,۲۶۶,۳۹۰,۲۸۱	۵,۹۱۱,۴۶۱,۶۴۸	جمع

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	تعداد
۱,۸۲۴,۰۰۳,۸۳۵,۹۷۶	۲,۸۷۹,۸۸۱,۷۴۷,۶۷۴	۳۰۵,۷۲۶
۸,۸۹۱,۳۳۴,۰۶۸	۹,۴۱۹,۸۱۲,۹۹۵	۱,۰۰۰
۱,۸۳۲,۸۹۵,۱۷۰,۰۴۴	۲,۸۸۹,۳۰۱,۵۶۰,۶۶۹	۳۰۶,۷۲۶

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۷۵۵,۳۲۵,۵۴۷	۱۲,۵۴۵,۲۷۶,۸۶۷	۱۶-۱ سودحاصل از فروش سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۷,۰۰۹,۹۴۴,۴۹۵	۴۸۶,۲۱۳,۲۸۵	۱۶-۲ سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۰	۱,۱۴۰,۸۴۹,۲۹۳	۱۶-۳ سود ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری
۱۱,۷۶۵,۲۷۰,۰۴۲	۱۴,۱۷۲,۳۳۹,۴۴۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱-۱۶- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰							دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تولیدی مخازن گازطبیعی آسیاناما													
نیان الکترونیک	۵۳,۸۷۶	۸۸۵,۵۹۱,۲۰۰	(۹۱۲,۰۴۹,۱۰۵)	(۸۴۱,۳۰۴)	(۴,۴۲۷,۹۵۶)	(۳۱,۷۲۷,۱۶۵)							۲,۷۴۸,۷۳۲,۴۷۴
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۳,۱۲۴,۹۸۰	۸,۸۵۶,۱۹۳,۳۲۰	(۷,۹۶۱,۶۶۸,۲۶۳)	(۸,۴۱۳,۳۹۰)	(۴۴,۳۸۰,۹۶۴)	۸۴۱,۸۳۰,۸۰۳							(۷۵,۴۳۰,۴۴۴)
بیمه اتکایی ایران معین	.	.	.	.	.	.							.
شرکت خمیرمایه رضوی	۱,۶۳۵,۰۵۷	۴۲,۶۹۷,۰۶۰,۴۷۰	(۵۱,۱۶۲,۱۲۷,۳۷۸)	(۴۰,۵۶۲,۰۴۳)	(۲۱۳,۴۸۵,۳۰۲)	(۸,۷۱۹,۱۱۴,۲۵۳)							(۲,۱۶۶,۳۹۸,۳۱۵)
عمران و توسعه فارس													.
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۷,۵۴۲,۲۰۵	۳۶,۴۳۷,۳۹۱,۷۸۱	(۳۲,۰۲۱,۰۹۱,۶۶۰)	(۳۴,۶۱۵,۰۴۲)	(۱۸۲,۱۸۶,۹۶۲)	۴,۱۹۹,۴۹۸,۱۱۷							(۲۰۹,۳۴۰,۱۸۵)
سرمایه گذاری البرز(هلدینگ)	.	.	.	.	.	.							.
تامین سرمایه کردان	۹,۵۲۶,۰۰۱	۱۳۹,۶۵۰,۳۲۹,۶۸۰	(۱۲۵,۳۷۳,۸۱۳,۹۴۴)	(۱۲۲,۶۶۷,۱۰۳)	(۶۹۸,۲۵۱,۶۵۱)	۱۳,۴۴۵,۵۹۶,۹۸۲							(۴۱,۲۵۱)
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۲,۹۶۸,۹۲۱	۱۴,۵۱۳,۶۱۱,۴۲۱	(۱۱,۷۰۴,۶۸۰,۹۸۲)	(۱۳,۷۸۷,۷۸۵)	(۷۲,۵۶۸,۰۵۵)	۲,۷۲۲,۵۷۴,۵۹۹							۱,۸۷۷,۸۱۲,۷۶۰
صنایع مس افق کرمان	۲۵۶,۴۲۶	۱,۸۱۵,۴۹۶,۰۸۰	(۲,۱۷۱,۷۴۷,۸۴۱)	(۱,۷۲۴,۷۱۱)	(۹۰,۷۷۴,۴۸۰)	(۳۶۷,۰۵۳,۹۵۲)							.
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۴۴۲,۵۰۰	۴,۷۶۹,۹۴۸,۱۸۰	(۳,۳۳۲,۱۷۵,۷۰۵)	(۳,۵۳۱,۳۳۷)	(۲۳,۸۴۹,۷۴۰)	۱,۴۰۹,۳۹۱,۳۹۸							۱۶۸,۴۰۴,۸۳۳
توسعه معادن کرومیت کلوندگان	۸۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۰,۸۰۰,۰۰۰	(۲,۳۶۸,۲۲۴,۷۲۰)	(۲,۴۱۳,۷۳۲)	(۱۲,۷۰۴,۰۰۰)	۱۵۷,۴۵۷,۵۴۷							.
آتیه داده پرداز	۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۳۹,۴۵۳,۴۱۰	(۱۹,۸۵۹,۵۲۸,۵۵۳)	(۲۴,۵۴۷,۳۰۷)	(۱۲۹,۱۹۷,۲۶۴)	۵,۸۲۶,۱۸۰,۲۸۶							۲,۱۴۲,۶۰۸,۱۱۵
سرمایه گذاری مس سرچشمه	.	.	.	.	.	.							۱,۸۸۳,۳۲۸
صبا فولاد خلیج فارس	.	.	.	.	.	.							.
بهار رز عالیس چناران	۴,۸۴۵,۷۳۰	۲۰۱,۴۹۰,۱۰۳,۰۵۰	(۱۹۹,۴۱۹,۵۷۳,۳۲۶)	(۱۹۱,۴۱۵,۳۶۰)	(۱,۰۰۷,۴۵۰,۵۰۶)	۸۷۱,۶۶۳,۸۵۸							.
سیمان ممتازان کرمان	۱۱,۵۶۶,۰۳۱	۹۳,۰۶۲,۲۲۰,۸۷۰	(۸۰,۷۰۳,۲۴۵,۱۹۵)	(۸۸,۴۰۸,۶۶۰)	(۴۶۵,۳۱۱,۱۰۴)	۱۱,۸۰۵,۲۵۵,۹۱۱							.
نیروکثر	۱۹,۲۴۹,۰۴۲	۶۰,۱۱۲,۰۳۵,۱۹۲	(۶۰,۷۸۷,۳۶۴,۶۱۴)	(۵۷,۱۰۶,۱۲۷)	(۳۰۰,۵۶۰,۱۷۵)	(۱,۰۳۲,۹۹۵,۷۲۴)							.
لیزینگ صنعت و معدن	۳,۲۱۷,۴۳۱	۳۷,۹۳۳,۵۱۱,۴۹۰	(۳۵,۷۲۴,۸۶۸,۹۷۹)	(۳۶,۰۳۶,۶۶۹)	(۱۸۹,۶۶۷,۵۵۷)	۱,۹۸۲,۹۳۸,۳۸۵							.
ایران یاساتایر و رابر	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۷۹,۶۰۰,۰۰۰	(۱۲,۰۴۷,۸۸۵,۸۱۵)	(۱۰,۷۱۵,۴۳۱)	(۵۶,۳۹۸,۰۰۰)	(۸۳۵,۳۹۹,۲۴۶)							.
قند لرستان	۷۰,۰۰۴	۸۹۷,۱۱۹,۶۵۰	(۸۹۱,۴۱۵,۵۷۰)	(۸۵۲,۲۴۰)	(۴,۴۸۵,۵۹۷)	۳۶۶,۲۴۲							.
شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	۶۲۰,۲۶,۷۷۱	۲۷۴,۶۴۶,۳۶۵,۸۶۰	(۲۹۷,۲۷۷,۲۶۰,۱۱۳)	(۲۶۰,۹۱۲,۸۶۱)	(۱,۲۷۳,۲۳۱,۸۳۰)	(۲۴,۲۶۵,۰۳۸,۹۴۴)							.
س. صنایع شیمیایی ایران	۵۹۶,۰۷۰	۳۳,۱۰۰,۴۴۲,۵۹۰	(۳۱,۴۳۹,۲۹۰,۷۲۸)	(۳۱,۴۴۵,۲۹۹)	(۱۶۵,۵۰۲,۲۱۵)	۱,۴۶۴,۲۰۴,۳۴۸							.
سیمان ارومیه	۳,۵۹۶,۸۰۶	۷۹,۶۹۹,۹۸۸,۸۲۰	(۷۶,۱۵۶,۱۲۶,۵۹۱)	(۷۵,۷۱۴,۵۰۷)	(۳۹۸,۴۹۹,۹۴۸)	۳,۰۶۹,۶۷۷,۷۷۴							.
سیمان فارس نو													
جمع		۱,۰۷۰,۲۲۷,۴۶۳,۰۶۴	(۱,۰۵۱,۳۱۴,۱۳۹,۰۸۲)	(۱,۰۱۶,۷۱۰,۸۰۹)	(۵,۳۵۱,۱۲۶,۳۰۶)	۱۲,۵۴۵,۲۷۶,۸۶۷							۴,۷۵۵,۲۲۵,۵۴۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲- سود حاصل از فروش اوراق بهادار یا درآمدهای ثابت یا علی الحساب:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود فروش	سود فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۸	۰	۰	۰	۰	۶,۲۸۶,۴۷۵,۹۹۱
اسناد خزانه - م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶	۰	۰	۰	۰	۷۲۳,۲۹۲,۵۰۲
اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴	۰	۰	۰	۰	۱۷۶,۰۰۲
اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۰۱-۲۰۸۱۴	۵,۰۰۰	۴,۸۵۸,۴۷۵,۰۰۰	(۴,۷۳۷,۲۱۷,۸۷۸)	(۸۸۰,۵۹۷)	۱۲۰,۳۷۶,۵۲۵
اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۰۰-۲۰۸۲۱	۹,۸۰۰	۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۴۳۹,۵۱۰,۷۷۸)	۰	۳۶۰,۴۸۹,۲۲۲
تأمین مالی جمعی صرفاً اهدای سود	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۹۹۷,۸۰۹)	(۱,۸۱۲)	۳۷۹
اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۰۰-۲۰۹۱۲	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۴,۶۵۲,۸۴۱)	۰	۵,۳۴۷,۱۵۹
جمع	۱۴,۷۶۸,۴۷۵,۰۰۰	(۱۴,۲۸۱,۳۷۹,۳۰۶)	(۸۸۲,۴۰۹)	۴۸۶,۲۱۳,۲۸۵	۷,۰۰۹,۹۴۴,۴۹۵

۳- سود ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری :

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود زیان فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق واسطه گری مالی یکم - سهام	۱۵۰,۰۰۰	۴۰,۶۰۳,۲۱۸,۰۰۰	(۳۹,۴۱۴,۱۵۲,۴۱۷)	(۴۸,۲۱۶,۲۹۰)	۱,۱۴۰,۸۴۹,۲۹۳
جمع	۴۰,۶۰۳,۲۱۸,۰۰۰	(۳۹,۴۱۴,۱۵۲,۴۱۷)	(۴۸,۲۱۶,۲۹۰)	۰	۱,۱۴۰,۸۴۹,۲۹۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۷_۱	۹۹,۵۳۵,۱۵۶,۳۳۵	۹۹,۲۶۶,۴۵۰,۶۱۶
۱۷_۲	۱,۹۰۸,۷۷۴,۳۴۵	۰
۱۷_۳	۱۳,۷۹۰,۵۳۰,۳۸۴	۶۰,۵۳۸,۹۲۳,۲۳۱
	۱۱۵,۲۳۴,۴۶۰,۹۶۴	۱۰۵,۳۲۰,۳۴۳,۸۴۷

۱۷-۱- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳,۹۵۱,۲۹۱	۲۴۰,۲۳۱,۴۴۸,۷۳۰	(۱۷۰,۸۷۱,۴۴۹,۲۴۸)	(۲۲۸,۲۱۹,۸۷۶)	(۱,۲۰۱,۱۵۷,۲۴۴)	۶۷,۹۳۰,۶۲۲,۳۶۲	۴۰,۶۹۹,۹۴۱,۹۶۲
۶۱۳,۷۴۰	۸,۳۲۲,۳۱۴,۴۰۰	(۷,۷۴۲,۰۱۹,۸۵۴)	(۷,۹۰۶,۱۹۹)	(۴,۶۱۱,۵۷۲)	۵۳۰,۷۷۶,۷۷۵	۵۴۲,۹۷۸,۵۴۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۶,۵۱۳,۶۴۲
۲۸,۹۸۲,۲۶۳	۱۴۲,۸۸۲,۵۵۶,۵۹۰	(۱۲۳,۰۴۶,۷۳۴,۹۵۱)	(۱۳۵,۷۳۸,۴۲۹)	(۷۱۴,۴۱۲,۷۸۳)	۱۸,۹۸۵,۶۷۰,۴۲۷	۷۹,۵۲۴,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۳,۷۸۷,۹۶۳)
۳,۶۹۲,۳۰۷	۲۳,۱۸۷,۶۸۷,۹۶۰	(۱۹,۱۹۹,۵۳۶,۸۹۲)	(۲۲,۰۲۸,۳۰۴)	(۱۱۵,۹۳۸,۴۴۰)	۳,۸۵۰,۱۸۴,۳۲۴	۳۰,۴۶۳,۳۸۰,۳۵۲
۳,۴۵۶,۷۳۶	۲۶,۰۶۳,۷۸۹,۴۴۰	(۲۷,۷۶۴,۲۴۱,۰۲۶)	(۲۴,۷۶۰,۶۰۰)	(۱۳۰,۳۱۸,۹۴۷)	(۱,۸۵۵,۵۳۱,۱۳۳)	(۵,۴۴۸,۶۸۰,۷۹۸)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶۰,۴۴۶,۳۱۷,۷۴۲)
۲۳,۹۰۵,۹۹۴	۶۹۲,۳۱۷,۵۸۶,۲۴۰	(۷۳۴,۹۵۹,۲۰۲,۵۸۴)	(۶۵۷,۷۰۱,۷۰۷)	(۳,۴۶۱,۵۸۷,۹۳۱)	(۴۶,۷۶۰,۹۰۵,۹۸۲)	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۰۰,۷۹۲,۳۵۵
۷۰۱,۰۵۵	۳,۲۲۸,۳۵۸,۲۷۵	(۲,۶۷۷,۴۲۷,۲۳۰)	(۳,۰۶۶,۹۴۰)	(۱۶,۱۴۱,۷۹۱)	۵۳۱,۷۲۲,۳۱۴	(۲,۳۵۸,۳۹۰,۵۰۴)
۳۲,۵۴۹,۷۹۹	۵۱,۴۹۳,۷۸۲,۰۱۸	(۴۰,۷۳۶,۳۶۴,۷۷۰)	(۴۸,۹۱۹,۰۹۳)	(۲۵۷,۴۶۸,۹۱۰)	۱۰,۴۵۱,۰۲۹,۲۴۵	۵,۳۴۶,۷۹۸,۵۳۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۸۳,۴۹۵,۳۸۵
۲,۹۰۱,۶۰۵	۴۹,۵۸۸,۴۲۹,۴۵۰	(۳۸,۱۸۸,۶۶۷,۵۵۱)	(۴۷,۱۰۹,۰۰۸)	(۲۴۷,۹۴۲,۱۴۷)	۱۱,۱۰۴,۷۱۰,۷۴۴	۴۲,۷۹۳,۸۵۲,۵۰۳
۹,۳۰۳,۱۳۰	۲۷,۲۱۱,۶۵۵,۲۵۰	(۲۵,۸۹۳,۷۷۳,۸۵۵)	(۲۵,۸۵۱,۰۷۲)	(۱۳۶,۰۵۸,۲۷۶)	۱,۱۵۵,۹۷۲,۰۴۷	۱۹۴,۲۰۳,۳۲۵
۱۹۲,۳۲۰	۱,۴۰۹,۷۰۵,۶۰۰	(۱,۶۲۸,۸۱۵,۱۱۵)	(۱,۳۳۹,۳۲۰)	(۷۰,۴۸۵,۵۲۸)	(۲۲۷,۴۹۷,۲۶۳)	۱۵۳,۲۶۵,۱۲۶
۳۹۹,۶۷۷	۴,۴۰۴,۴۴۰,۵۴۰	(۳۰,۰۹۷,۰۳۹,۳۱۱)	(۴,۱۸۴,۲۱۹)	(۲۲,۰۲۲,۲۰۳)	۱,۳۶۸,۵۳۰,۱۸۷	۲,۵۰۴,۰۹۶,۱۵۸
۳۸۰,۱۹,۵۳۵	۱۲۷,۶۶۹,۵۹۸,۵۳۰	(۱۲۵,۰۴۸,۳۵۳,۱۱۵)	(۱۲۱,۲۸۶,۱۱۹)	(۶۳۸,۳۴۷,۹۹۳)	۱,۸۶۱,۶۱۱,۳۰۳	۲۶۰,۱۴۰,۱,۵۵۰
۴,۸۷۱	۵۶۰,۸۹۵,۶۵۰	(۴۹۴,۸۵۴,۱۹۴)	(۵۳۲,۸۵۱)	(۲۸۰,۴۴۷,۸)	۶۲,۷۰۴,۱۲۷	۳۴,۸۶۲,۵۲۶
۳۰۱,۱۷۹	۳,۱۲۷,۱۴۱,۵۵۷	(۳,۱۲۳,۶۰۴,۲۱۰)	(۲,۹۷۰,۷۸۴)	(۱۵,۶۳۵,۷۰۸)	(۱۵,۰۶۹,۱۴۵)	(۱۹,۹۵۹,۱۳۲)
۲۰,۰۰۰	۹۳۱,۳۴۰,۰۰۰	(۹۲۵,۷۹۸,۵۲۷)	(۸۸۴,۷۷۳)	(۴,۵۶۷,۶۰۰)	۰	۰
۲۸۳,۳۱۰	۱۲,۹۱۸,۹۳۶,۰۰۰	(۱۱,۶۵۹,۲۴۶,۲۵۱)	(۱۲,۲۷۲,۹۸۹)	(۶۴,۵۹۴,۶۸۰)	۱,۱۸۲,۸۲۲,۰۸۰	(۱۶,۷۷۵,۸۱۵,۲۸۷)
۸۰,۸۸۳,۷۷۱	۴۰۲,۸۸۲,۰۶۳,۲۵۱	(۳۸۲,۵۳۱,۸۰۸,۱۸۲)	(۳۸۲,۷۳۷,۹۶۰)	(۲۰,۱۴۴,۰۳۱۷)	۱۷,۹۵۳,۰۱۰۶,۸۹۲	۱,۷۵۴,۰۴۴,۹۶۳
۱,۳۲۴,۲۷۲	۲,۶۸۹,۵۹۶,۴۲۲	(۲,۳۴۵,۹۸۴,۸۴۵)	(۲,۵۵۵,۱۱۷)	(۱۳,۴۴۷,۹۸۲)	۳۲۷,۶۰۸,۴۸۸	۰
۵۸,۱۸۸,۸۸۸	۲۸,۵۲۴,۱۸۸,۹۷۶	(۲۰,۹۴۴,۸۲۵,۷۹۶)	(۲۷,۰۹۷,۹۸۰)	(۱۴۲,۶۲۰,۹۴۵)	۷,۴۰۹,۶۴۴,۲۵۵	۱۱,۱۰۸,۹۹۰,۲۳۹
۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۳۷۸,۳۳۰,۶۶۱)	(۱۳,۳۷۶,۰۰۰)	(۷۰,۴۰۰,۰۰۰)	(۳۸۲,۱۰۶,۶۶۱)	۰
۱,۴۰۰,۰۰۰	۶,۹۲۳,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۳۳۸,۴۲۲,۲۴۹)	(۶,۵۷۶,۸۵۰)	(۳۴,۶۱۵,۰۰۰)	۲,۵۴۳,۳۸۵,۹۰۱	۰
۱۲۴,۹۹۸	۴,۵۲۴,۹۲۷,۶۰۰	(۲,۷۸۳,۲۹۵,۴۶۷)	(۴,۲۹۸,۶۸۱)	(۲۲,۶۲۴,۶۳۸)	۱,۷۱۴,۷۰۸,۸۱۴	۰
۵۸۰,۴۳۲	۳,۵۵۸۰,۴۸۱,۱۶۰	(۲,۲۸۸,۲۹۶,۴۴۸)	(۳,۳۸۰,۱۴۶)	(۱۷,۷۹۰,۲۴۱)	۱,۲۴۸,۵۸۱,۳۳۵	۰
۲۰۳۴	۳,۵۲۴,۹۲۲	(۳,۱۲۳,۸۳۲)	(۳,۳۴۹)	(۱۷,۶۲۵)	۳۸۰,۱۱۶	۰
۱,۷۲۱,۵۵۹	۲۰,۶۰۷,۰۶۱,۲۳۰	(۲۱,۹۲۱,۹۵۴,۴۲۴)	(۱۹,۵۷۶,۷۰۸)	(۱۰۳,۰۳۵,۳۰۶)	(۱,۴۳۷,۵۰۵,۲۰۸)	۲,۴۵۵,۷۸۲,۱۰۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۹,۲۶۶,۴۵۰,۶۱۶
	۱,۸۹۹,۳۴۲,۰۷۶,۹۰۱	(۱,۷۸۸,۵۰۵,۸۳۵,۲۰۷)	(۱,۸۰۴,۳۷۴,۹۷۴)	(۹,۴۹۶,۷۱۰,۳۸۵)	۹۹,۵۳۵,۱۵۶,۳۳۵	۹۹,۲۶۶,۴۵۰,۶۱۶

۱-۱۷- تعداد ۲۰ هزار سهم کنسورسازی

به دلیل عدم تغییر قیمت گزارش نشده

است

۱۷-۲- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریل	ریل	ریل	ریل	ریل	ریل	ریل
۸۸۷,۳۳۸	۴,۵۵۲,۰۴۳,۹۴۰	(۲,۶۱۶,۱۸۵,۰۳۲)	(۴,۳۲۴,۴۴۲)	(۲۲,۷۶۰,۲۲۰)	۱,۹۰۸,۷۷۴,۳۴۵	۰
	۴,۵۵۲,۰۴۳,۹۴۰	(۲,۶۱۶,۱۸۵,۰۳۲)	(۴,۳۲۴,۴۴۲)	(۲۲,۷۶۰,۲۲۰)	۱,۹۰۸,۷۷۴,۳۴۵	۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۷-۳- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۰,۰۰۰	۵۵,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵,۹۴۵,۸۵۷,۹۷۵)	(۱۰۰,۶۴,۸۱۳)	(۴۲۵,۹۲۲,۷۸۸)	۶۶۶,۲۸۳,۶۹۸
۵۹,۶۰۰	۵۲,۲۶۹,۲۰۰,۰۰۰	(۴۸,۸۸۹,۹۵۷,۰۸۸)	(۹,۴۷۳,۷۹۳)	۳,۳۶۹,۷۶۹,۱۱۹	۱,۶۹۲,۴۱۱,۵۹۳
۳۱,۲۰۰	۲۴۰,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۵۲۷,۶۲۰,۱۲۸)	(۴,۳۵۴,۳۵۰)	۱,۴۹۲,۰۲۵,۵۲۲	۷۴۴,۹۲۰,۹۵۹
.					۳,۴۲۲,۶۷۰
۳۰۳,۷۰۹	۱۵۴,۰۷۷,۳۳۹,۲۴۰	(۱۴۴,۶۹۴,۷۵۴,۱۹۱)	(۲۷,۹۲۶,۵۱۸)	۹,۳۵۴,۶۵۸,۵۳۱	۲,۴۴۱,۰۳۴,۳۱۱
.	.	.	.	.	۱۸۲,۴۵۹,۰۶۴
.	.	.	.	.	۳۳۳,۳۶۰,۹۳۶
جمع	۲۸۵,۹۰۰,۵۳۹,۲۴۰	(۲۷۲,۰۵۸,۱۸۹,۳۸۲)	(۵۱,۸۱۹,۴۷۴)	۱۳,۷۹۰,۵۳۰,۳۸۴	۶۰,۵۳۳,۸۹۳,۲۳۱

مراجعه عام دولت ۱۳۹-شخ-۰۴۰۸۰۴
اسناد خزانه-م۱بودجه-۰۴۰۳۲۶-۰۱
اسنادخزانه-م۴بودجه-۰۴۰۹۱۷-۰۱
اسنادخزانه-م۷بودجه-۰۳۰۹۱۲-۰۰
اسنادخزانه-م۵بودجه-۰۴۱۰۱۵-۰۱
اسنادخزانه-م۶بودجه-۰۳۰۸۱۴-۰۱
اسنادخزانه-م۱بودجه-۰۳۰۸۲۱-۰۰

۱۸-سود سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰						
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۲,۶۱۲,۲۷۰,۲۶۹	۳,۰۳۷,۰۴۰,۸۸۲	(۴۳۲,۶۷۴,۳۱۸)	۳,۴۶۹,۷۱۵,۲۰۰	۷۰۰	۴,۹۵۶,۷۳۶	۱۴۰۳/۰۸/۲۶	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۲۲۴,۵۵۲,۱۵۶	.	.	.	.	.	.	.
.	۱۰۵,۳۱۵,۷۵۶	(۱۶,۲۳۰,۱۶۸)	۱۲۱,۵۴۵,۹۲۴	۴۷۴	۲۵۶,۴۳۶	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۲,۸۳۶,۸۲۲,۴۲۵	۳,۱۴۲,۳۵۶,۶۳۸	(۴۴۸,۹۰۴,۴۸۶)	۳,۵۹۱,۴۶۱,۲۴۴				

نام شرکت
قند لرستان
فولاد ابيژ ايران
سرمایه گذاری مسکن پردیس
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت سود و زیان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۹- سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سود اوراق مشارکت	ریال	ریال
۱۹-۱	۲,۸۸۲,۹۸۲,۵۲۲	۱,۶۶۳,۱۷۱,۳۲۹
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۳,۲۷۵,۰۲۲,۱۹۷	۳۵,۲۷۴,۹۵۳,۸۷۹
جمع	۳۶,۱۵۸,۰۰۴,۷۱۹	۳۶,۷۳۸,۱۲۵,۲۰۸

۱۹-۱- سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	مبلغ اسمی	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۴۰۴/۰۸/۰۴	۲,۸۸۲,۹۸۲,۵۲۲	۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰,۴۰۸,۰۰۴	۲۱	۱۴۰۴/۰۸/۰۴	۲,۸۸۲,۹۸۲,۵۲۲	۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال

مراجعه عام دولت ۱۳۹-شخ ۰۴۰۸۰۴

۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
۱۳۹/۱۰/۹/۱۴	۱۳۹/۱۰/۹/۱۴	۰	۸٪	ریال	۱۱,۶۳۶,۳۲۹	۰	ریال	ریال
۱۳۹/۱۰/۹/۳۰	۱۳۹/۱۰/۹/۳۰	۰	۸٪	ریال	۹۰,۱۲۴,۸۶۴	۰	ریال	ریال
۱۴۰/۱۰/۶/۲۸	۱۴۰/۱۰/۶/۲۸	۰	۸٪	ریال	۶۸,۷۴۵,۳۹۵	۰	ریال	ریال
۱۴۰/۱۰/۹/۰۹	۱۴۰/۱۰/۹/۰۹	۰	۸٪	ریال	۸,۷۷۳,۳۶۰	۰	ریال	ریال
۱۴۰/۲/۰۲/۱۰	۱۴۰/۲/۰۲/۱۰	۰	۸٪	ریال	۱۳۶,۶۸۹,۴۰۰	۰	ریال	ریال
۱۴۰/۲/۰۳/۳۱	۱۴۰/۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۲۸٪	ریال	۱۶,۹۵۳,۰۰۵,۴۲۳	۰	ریال	ریال
۱۴۰/۲/۰۳/۳۱	۱۴۰/۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۳۰٪	ریال	۱,۶۲۲,۹۵۰,۷۵۸	(۲,۱۴۹,۱۸۳)	ریال	ریال
۱۴۰/۲/۰۳/۳۱	۱۴۰/۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۳۰٪	ریال	۱۴,۳۸۵,۲۴۵,۸۵۰	۰	ریال	ریال
۱۳۹/۱۱/۱/۳۰	۱۳۹/۱۱/۱/۳۰	۰	۸٪	ریال	۰	۰	ریال	ریال
۳۵,۲۷۴,۹۵۳,۸۷۹	۳۳,۲۷۵,۰۲۲,۱۹۷	(۲,۱۴۹,۱۸۳)	۳۳,۲۷۷,۱۷۱,۳۷۹					

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
ارزش اسمی تنزیل شده	ارزش اسمی و تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی و تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۸۳۷,۹۱۱	۰	۲,۶۴۳,۲۳۰	۴,۸۳۷,۹۱۱
۷۱۸,۶۴۷,۵۴۲	۰	۱۱۶,۲۶۴,۲۵۲	۷۱۸,۶۴۷,۵۴۲
۷۲۳,۴۸۵,۴۵۳	۰	۱۱۸,۹۰۷,۴۸۲	۷۲۳,۴۸۵,۴۵۳

سود سپرده بانکی

درآمد سود سهام

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰,۰۱۵,۱۹۷,۱۹۷	۷,۴۱۵,۲۳۰,۰۰۸	مدیر صندوق
۴۹۱,۸۰۳,۲۰۰	۰	متولی فعلی
۲۶۸,۹۱۱,۷۵۱	۱۱۸,۲۵۷,۳۹۰	حسابرس صندوق
۰	۳۴۵,۲۰۵,۴۴۰	متولی سابق
۱۰,۷۷۵,۹۱۲,۱۴۸	۷,۸۷۸,۶۹۲,۸۳۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۳۴,۱۶۲,۳۸۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۸۰۹,۱۶۹,۴۱۲	۱,۷۰۵,۸۸۰,۰۸۹	هزینه آبونمان نرم افزار
۸,۱۵۲,۱۵۰	۸,۴۱۷,۲۱۰	هزینه کارمزد بانکی
۸۱۷,۳۲۱,۵۶۲	۱,۷۴۸,۴۵۹,۶۷۹	

۲۳- هزینه مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۸۱,۱۷۷,۸۷۱	۰	هزینه مالی

۲۴- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۲۷,۲۶۱,۸۲۶	۸۱۰,۰۳۲,۵۹۹,۲۹۹	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
(۲۲۸,۴۰۸,۳۴۵,۴۵۰)	(۱۱,۱۱۴,۴۸۴,۰۶۶)	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
(۲۲۷,۹۸۱,۰۸۳,۶۲۴)	۷۹۸,۹۱۸,۱۱۵,۲۳۳	

۲۵- تعهدات و بدهی ها و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی، صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی با اهمیتی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
			تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و کارگزار و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و کارگزار	۶۰۰	ممتاز	۰.۲۹٪	۶۰۰	ممتاز	۰.۲۹٪
			۱,۴۰۶	عادی	۰.۶۸٪	۱,۴۰۶	عادی	۰.۶۸٪
دارنده واحد ممتاز	شرکت رفاه اندیش و سرمایه انسانی صنعت و معدن	دارنده واحد ممتاز	۴۰۰	ممتاز	۱.۱۹٪	۴۰۰	ممتاز	۱.۱۹٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	وابسته به موسس	۱,۳۱۹	عادی	۰.۶۳٪	۱,۳۱۹	عادی	۰.۶۳٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	وابسته به موسس	۱۰۰,۰۰۰	عادی	۴۸.۵۰٪	۱۰۰,۰۰۰	عادی	۴۸.۵۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بازرگانی خدمات بندری ایران	وابسته به موسس	۱۰۰,۰۰۰	عادی	۴۸.۵۰٪	۱۰۰,۰۰۰	عادی	۴۸.۵۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مسلم شجاعی	وابسته به مدیر	۵	عادی	۰.۰۰۲٪	۵	عادی	۰.۰۰۲٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	نوید رجایی یعقوبی	مدیر سرمایه گذاری	۵	عادی	۰.۰۰۲٪	۵	عادی	۰.۰۰۲٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	فرشته آهنگری	مدیر سرمایه گذاری	۵	عادی	۰.۰۰۲٪	۵	عادی	۰.۰۰۲٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	علی اسکینی	مدیر سرمایه گذاری	۱۱	عادی	۰.۰۰۵٪	۱۱	عادی	۰.۰۰۵٪
جمع			۲۰۳,۷۵۱	-	۹۹.۸۰٪	۱۶۷,۵۷۳	-	۹۹.۸۰٪

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر-کارگزار	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۲,۱۲۰,۵۳۴,۳۷۱	طی دوره مالی	۰
		کارمزد ارکان	۱۰۰,۱۵۱,۹۷,۱۹۷		
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی صندوق	کارمزد ارکان	۴۹۱,۸۰۳,۳۰۰	طی دوره مالی	(۱,۰۹۲,۵۴۹,۳۵۵)
متولی (سابق) سیدگردان آسمان	متولی صندوق	کارمزد ارکان	۰	طی دوره مالی	(۱۸,۶۳۰,۰۰۹۶)
حسابرس (سابق) فریوران راهبرد					(۶۲۸,۶۳۳,۰۰۷۰)
متولی (سابق) موسسه حسابرسی آزموده کاران					(۴۲,۷۳۹,۶۳۲)
متولی (سابق) موسسه شاخص اندیشان					(۳۰۴,۸۷۳,۷۹۴)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران					(۲۶۸,۹۱۱,۷۵۱)

۲۸- رویدادهای پس از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است .